

1. INFORMACIÓN GENERAL

Los Estados Financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador; así como, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.

2. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

3. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente General, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos
2. La vida útil de las propiedades, planta y equipo.
3. La vida útil de las propiedades, planta y equipo La valoración de activos

Las notas explicativas a los Estados Financieros del periodo 2017, reflejan las variaciones importantes registradas en el activo, pasivo y patrimonio durante el presente ejercicio fiscal.

ACTIVOS

Nota Nro. 1: BANCOS

En este grupo se incluye los saldos que mantiene la compañía tanto en sus cuentas corrientes como de ahorros en las instituciones financieras del país. Al 31 de diciembre de 2017 a este grupo correspondía el siguiente detalle:

CUENTA	DENOMINACION	PERIODO	2017	2016	VARIACION
113	BANCOS		217.045,81	193.565,46	23.480,35
1130101	CUENTA CORRIENTE		47.050,89	150.986,75	-103.935,86
1130102	CUENTA AHORROS		169.994,92	42.578,71	127.416,21

Variación: Corresponde a depósitos efectuados en cuentas de ahorro.

Nota Nro. 2: INVERSIONES

Se registra el efectivo invertido principalmente en instituciones financieras con la finalidad de recibir rendimientos. Las inversiones corrientes se clasifican de acuerdo a la intención que tuvo la administración el momento de su adquisición. En un plazo no mayor de 90 días.

Un resumen de este grupo es como sigue:

Cuenta	DENOMINACION	PERIODO		VARIACION
		2017	2016	
114	INVERSIONES			
1140101	POLIZAS	100.000,00	0,00	100.000,00

Variación: Corresponde a póliza de acumulación registrada en la Cooperativa de Ahorro y Crédito Cacpe de Zamora

Nota Nro. 2: CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar son recursos económicos de la compañía que le genera un beneficio en el futuro; forma parte del activo corriente, cuya percepción se prevé para un tiempo máximo de doce meses. Están constituidas por créditos a favor de la compañía y originados por operaciones normales de la institución como por ejemplo cuentas por cobrar proveedores locales, anticipo de sueldos, anticipo de proveedores, impuesto a la rentas empleados, etc.

Cuenta	DENOMINACION	PERIODO		VARIACION
		2017	2016	
115	CUENTAS POR COBRAR	68.365,45	90.944,74	-22.579,29
1150101	C X C PROVEEDORES LOCALES	4.946,08	61398,67	-56.452,59
1150202	ANTICIPO DE SUELDO TRABAJADORES	15.319,19	7742,89	7.576,30
1150401	ANTICIPO PROVEEDORES	31.049,24	14798,2	16.251,04
1150602	IMPUESTO A LA RENTA (IR)	15.334,36	5031,82	10.302,54
1150702	EMPLEADOS	1.716,58	1973,16	-256,58

Variación: Corresponde a las cuentas por cobrar

Nota Nro. 3: INVENTARIOS

Son los bienes que se tienen para el uso en el accionar ordinario de la compañía, o para ser consumidos en la producción de bienes para su posterior comercialización. Las Existencias (Inventarios) comprenden, además de las materias primas, productos en proceso y productos terminados, los materiales, repuestos y accesorios para ser consumidos, en la operación normal de la compañía.

Cuenta	DENOMINACION	PERIODO		VARIACION
		2017	2016	
116	INVENTARIOS	0,00	15578,82	-15578,82

11603	PRODUCTO TERMINADO			
1160301	PRODUCTO TERMINADO	0,00	11432,39	-11432,39
11604	OTROS MATERIALES Y REPUESTOS			
1160401	COMBUSTIBLES	0,00	75,89	-75,89
1160402	ACEITES Y GRASAS	0,00	3,13	-3,13
1160405	MATERIALES - REPUESTOS ELÉCTRICOS	0,00	24,38	-24,38
1160407	MATERIALES - REPUESTOS INFRAESTRUCTURA	0,00	970,00	-970,00
1160408	MATERIALES DE SEGURIDAD INDUSTRIAL	0,00	2740,64	-2740,64
1160412	SUMINISTROS DE OFICINA	0,00	310,96	-310,96
1160501	HERRAMIENTAS VARIAS	0,00	21,43	-21,43

Variación: Corresponde a Existencias de los bienes producidos o adquiridos por la compañía en los años 2015 y 2016, los cuales fueron consumidos en el proceso de producción de bienes y prestación de servicios, en el período 2017.

Nota Nro. 4: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Contempla las erogaciones por concepto de adquisición de maquinaria, equipo y mobiliario tanto nuevo como existente que permite la ejecución de las actividades propias de la compañía. Incluye las reparaciones mayores o extraordinarias que tienen como propósito incrementar la capacidad de servicio del activo, su eficiencia y prolongar su vida útil.

Adicionalmente se registran los movimientos de las Depreciaciones y Amortizaciones Acumuladas por la pérdida de capacidad operacional de los Bienes o por el uso para el cual fueron contratados en el caso de amortizaciones, teniendo en cuenta su vida útil estimada y el costo ajustado por erogaciones capitalizables lo que permiten la ejecución de las actividades, tareas productivas y prestación de servicios. Significa cuantificar y aplicar al costo de operación una alícuota del valor de los activos fijos a lo largo de su vida útil estimada, por el desgaste o deterioro que surge a consecuencia del uso durante sus años de servicio o por obsolescencia.

La estimación del valor que exprese el desgaste y deterioro de su activo fijo, se efectúa tomando en consideración su costo de adquisición o valor de revalúo, así como su vida útil.

Este grupo se presenta de la siguiente manera:

Cuenta	DENOMINACION	PERIODO		VARIACION
		2017	2016	
121	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	240.288,49	258.295,96	-18.007,47
1210101	ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	6.955,16	7719,24	764,08
1210101	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-2.453,19		-2.453,19
1210102	ACTIVOS FIJOS DEPRECIACION ACUMULADA		525,44	-525,44
1210105	MENAJE DE COCINA		51,28	-51,28
1210202	CONCESIONES	250.000,00	250000	0,00
1210202	(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-16.666,67		-16.666,67

Variación: Corresponde a nuevas adquisiciones en el período 2017 así como ajustes de depreciaciones utilizadas en este período fue de línea recta y amortizaciones calculados en el presente ejercicio.

Variación: Corresponde a obligaciones con trabajadores, con el SRI pendientes de pago al 31 de diciembre de 2017.

Nota Nro. 7: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Utilización de recursos de terceros obtenidos vía deuda, para financiar una actividad y aumentar la capacidad operativa en un periodo mayor a un año. Para el periodo 2017 se han distribuido de la siguiente forma:

CUENTA	DENOMINACION	PERIODO		VARIACION
		2017	2016	
222	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	473.734,08	455.563,50	18.170,58
2220201	CUENTAS POR PAGAR	469.333,91	401.163,31	68.170,60
2220202	DOCUMENTOS POR PAGAR	4.400,17	54.400,19	-50.000,02

Variación: Corresponde a obligaciones con trabajadores, con el SRI pendientes de pago al 31 de diciembre de 2017.

PATRIMONIO

Nota Nro. 8: CAPITAL SOCIAL

En este código debe declararse el capital suscrito y/o asignado de la compañía. Se registrará el valor total de las acciones en que se divide el capital social de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTA	DENOMINACION	PERIODO		VARIACION
		2017	2016	
311	CAPITAL SOCIAL	800,00	800,00	0,00
3110101	CAPITAL SOCIAL	800,00	800,00	0,00

Nota Nro. 9: RESULTADOS ACUMULADOS

Este grupo representa el resultado del ejercicio actual, producto de la diferencia de ingresos y gastos percibidos; así como, el monto correspondiente a la suma del resultado del periodo proveniente de ejercicios anteriores de la institución y aquellos ajustes por movimientos que se omitieron Periodos anteriores los cuales fueron detectados en el periodo actual. Al 31 de diciembre de 2017 se muestra así:

CUENTA	DENOMINACION	PERIODO		VARIACION
		2017	2016	
331	RESULTADOS ACUMULADOS	133.805,57	89.408,66	44.396,91
3310101	RESULTADOS ACUMULADOS PERIODO ACTUAL	79.653,19	89.408,66	-9.755,47
3310102	RESULTADOS ACUMULADOS PERIODOS ANTERIORES	54.152,38	0,00	54.152,38

Variación: Corresponde a la suma del resultado de los periodos 2015 y 2016 como resultado acumulado, algunos ajustes detectados en el periodo 2017 y el resultado del periodo actual.

Elaborado por:

Jhuliana Tintana
CONTADORA

REPRESENTANTE LEGAL

Sr. Alpio Wajari

Aprobado por: